

ОРОО "ЦПОИ ЯСЕНЬ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о целевом использовании средств за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Полное наименование: ОМСКАЯ РЕГИОНАЛЬНАЯ ОБЩЕСТВЕННАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ "ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ОБЩЕСТВЕННЫХ ИНИЦИАТИВ "ЯСЕНЬ"

Местонахождение (юридический адрес): 644029, Омск г, 20 Партсъезда ул, д. 26, кв. 13

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1185543005977

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5501188105

Основной вид деятельности: Деятельность прочих общественных организаций и некоммерческих организаций, кроме религиозных и политических организаций (ОКВЭД 94.99)

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Обособленных подразделений нет.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Председатель совета: Распопов Алексей Анатольевич

Главный бухгалтер: Распопов Алексей Анатольевич

Применяемая система налогообложения – УСН, объект «доходы-расходы»

Аудит бухгалтерской отчетности

Не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Организация применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика организации

Относится к некоммерческим организациям» и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учет основных средств: объекты стоимостью до 40 000 руб. списываются в состав материально-производственных запасов (МПЗ) при вводе в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Учет материально-производственных запасов Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

Целевые средства: учет ведется с разделением по источникам финансирования на соответствующих субсчетах счета 86 «Целевое финансирование».

Учет расходов. Расходы на содержание административного аппарата и прочие расходы административно-хозяйственного назначения учитываются с применением счета 26 "Общехозяйственные расходы" и распределяются ежемесячно по видам деятельности НКО, а также по видам проектов, финансируемых за счет целевых средств (п. 3 ст. 24 Федерального закона от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях", п. 9 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Общехозяйственные расходы по реализуемым целевым проектам / программам на конец каждого отчетного периода списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 86 "Целевое финансирование" за счет соответствующего целевого источника финансирования. общехозяйственные расходы, связанные с деятельностью, приносящей доход на конец каждого отчетного периода, списываются с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".

4. Расшифровки ключевых показателей баланса

По строке 1150 отражены основные средства, необходимые для проведения уставной деятельности, купленные за счет средств целевого финансирования. Это реквизит, используемый в историко-просветительских проектах. 15.12.2025 г проведена инвентаризация основных средств организации. Недостач и излишков не выявлено.

По строке 1250 отражен остаток на расчетном счете.

По строке 1350 отражено приобретение основных средств за счет целевых поступлений. А также убытки прошлых периодов.

По строке 1510 отражен беспроцентный займ от учредителя.

5. Деятельность

В 2025 г организацией были проведены мероприятия по организации фестиваля исторической реконструкции в г. Омске. В 2026 получен грант на проведение фестиваля «Щит Сибири» за счет средств Фонда Президентских грантов.

Председатель совета



Распопов Алексей Анатольевич